

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقدير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقدير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود**

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤-٧	* ايضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية الموحدة

الموقرین

السادة المساهمين
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية الأولي الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لأنبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتّبعها إدخالها على القوائم المالية الأولى الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٣١



التاريخ : ١٤٣٨/٠٤/١٩
الموافق: ٢٠١٧/٠١/١٧ م

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريلال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر

مراجعه	٢٠١٥	٢٠١٦
معدلة	مراجعه	غير مراجعة
١,٨٢٣,٣٣٦	١,٤٩٣,١٤٣	
٨,٦٧١,٢٦٠	٧,٧٤٩,١٩٥	(٤) .
٤,٤١١,٧٠٣	٤,٧١٢,٥٩٥	*
١٣,٧٠٩,٩٢٤	٩,٥٨٢,٠٦٠	(٥)
٢٨,١١٦,٢٢٣	٢٣,٥٣٦,٩٩٣	

ايضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة :

نقد بالصندوق والبنوك

دسم مدينة - صافي

دفعات مقاماً وأرصدة مدينة أخرى

مخزون - صافي

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

مصرفوفات مؤجلة - صافي

موجودات ثابتة مستأجرة - صافي

موجودات ثابتة - صافي

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

٢٣,٢٤٩,٨٢١	٤٣,١٨٥,٦١٩	
١٥,٨٣٨,٢٧٩	١٤,٨٠٥,١٤٥	(٦)
١٧١,٤٥٧,٨١٦	١٦٥,٧٩٣,٠٩٢	(٧)
٢٢٠,٥٦٦,١١٦	٢٢٣,٧٨٣,٨٥٦	
٢٤٩,١٦٢,٣٣٩	٢٤٧,٣٢٠,٨٤٩	

(٧)

(٨)

(٩)

(١٠)

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

نقد دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

توزيعات أرباح مستحقة

مخصص زكاة شرعية

التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول

إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول

قرفوص طويلة الأجل - الجزء المتداول

مجموع المطلوبات المتداولة

٨,٩٣٣,٦٠٢	١١,٠٦٦,٣٤٨	
٧,٤٧٠,٧٤٩	٦,٤٩٣,٦٣٠	
١١,٧٩٤,٥٧١	١١,٧٨٧,٠٨٢	
١٨,١٥٩,١١٤	١٨,٣١١,٧٦٧	(٨)
٥,١٤١,٩٣٣	٢,٧٢٤,٩٨٢	(٩)
١,٢١٧,٦٥٠	-	(٦)
٤,٣٩,٤٤٤	٥,٣٤٤,٣٩٦	(٩)
٥٧,٠٢٦,٦٧٢	٥٥,٧٢٨,٢٠٧	

(٩)

(٦)

(٧)

(٩)

قرفوص طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداول

مجموع المطلوبات

١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢,٥٣٠,٤٩٤)	(١٠,٩١٨,١٧١)	
١٨١,٤٦٩,٥٠٦	١٨٥,٠٨١,٨٢٩	
٢٤٩,١٦٢,٣٣٩	٢٤٧,٣٢٠,٨٤٩	

(١٠)

حقوق المساهمين :

رأس المال

(خسائر متراكمة)

صافي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد حبيب البارودي المسئول

الرئيس التنفيذي

٢٠١٦

المدير المالي

٢٠١٦

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للسنة		لفترة الثلاثة أشهر		المبيعات - صافي
من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦ مراجعة	من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦ مراجعة	
٧٩,٩٠٤,١١١	٥٧,٤٩٥,٩٧٠	١٠,٧٨٤,٨٧٩	١١,٧٠١,٥٧٣	المبيعات - صافي
(٢٢,٦٧٤,٠١٥)	(٤٠,٧٧٨,٥٩٧)	(٥,٩٤,٥٢١)	(١٢,٧٦٣,٨٩٢)	تكلفة المبيعات
٣٧,٢٣٠,٠٩٦	١٦,٧١٧,٣٧٣	٥,٦٩٠,٣٥٨	(١,٠٦٢,٣٢١)	مجمل دخل المبيعات
٩,٠٢٧,٥٧٨	٨,٩٢٣,٨٢٦	٢,٥٠٢,٢٨٣	١,٩٠٥,٠١٩	إيرادات تأجير وتخزين
(٨,٢٧٣,٨٠١)	(٧,٨٣٦,٤٧٧)	(٨١٥,٦٦٨)	(١,٧٥١,٦٧٩)	تكاليف تخزين
٢٨,٠٠٣,٨٧٣	١٧,٨٠٤,٧٢٢	٧,٣٧٦,٩٧٣	(٩٠٨,٩٨١)	مجمل الدخل التشغيلي
(٣,٥٠٣,٩٥)	(١,٨٤٠,٣٦٦)	(١,٠٨٥,١٨٠)	(٣٣,٧٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٩٤٨,٦٨٣)	(١٢,٠١٢,٩٦٣)	(٣,٦١٢,٤٥٢)	(٣,٣٧٥,٨٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
	(١,٩٥٢,٢٨٠)		(١,٩٥٢,٢٨٠)	اندھن في قيمة المخزون
٢٠,٥٥٢,٤٩٥	١,٩٩٩,١١٣	٢,٦٧٩,٣٤١	(٦,٢٧٠,٨٩٩)	صافي دخل (خسارة) النشاط
(١,٣٩٧,٩٦٢)	(٥٩٥,٧٤٤)	(٣٠٨,٢٧٦)	٩١,٧١٣	مصاريف تمويلية
٢,٢٧٦,١٤٣	٢,٦٥٨,٩٥٤	(٢٢٢,٤٧٠)	٤٦٩,٥٢٥	(بصروفات) إيرادات أخرى - صافي
٢١,٤٣٠,٢٧٤	٤,٠٦٢,٣٢٣	٢,١٣٨,٥٩٥	(٥,٧٠٩,٦٦١)	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٤٢٨,١٧٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٧٠)	-	مخصص الزكاة الشرعية
٢٠,٩٥٢,٢٠٤	٣,٦١٢,٣٢٣	٢,١١٠,٥٢٥	(٥,٧٠٩,٦٦١)	صافي الدخل (الخسارة)
١,٠٥	١٠,٠ ریال	١٤,٠ ریال	(٢٠,٣٢)	ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
٠٢	٠,٠٨ ریال	(٠,٠٣ ریال)	٠,٠٣	ربح (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
٠٧	١٨,٠ ریال	(١١,٠٢٩ ریال)	١,٠٢٩	ربح (خسارة) السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محدث بـ ادراة المتصفح

المدير المالي

المدير المالي

٢٠١٦

٢٠١٦

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

للسنة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ مراجعة	٢٠١٦ غير مراجعة
٢١,٤٣٠,٢٧٤	٤,٠٦٢,٣٢٣
١٤,٢٤٣,٥٢٥ (٢٢٢,٨٩٧)	١٤,٩٣٧,٧٨٧
٢,٠٠٠,٠٠٠	-
(١,٦٩,٣٠٨)	(١,٢١٧,٦٥٠)
٣١,٣٨٥,١٥٠	٣٤,٤٠٨,٩٣٧
٩٤٦,١٦٤	٨٤٠,٢٠٤
(٣٦٠,٤٥٠)	-
(٢١١,٢٧٧)	(١٠٨,١٧٩)
٢,٦٣٣,٧٣٧ (٤٨٨,٧٩٠)	٩٢٢,٠٦٥ (٣٠٠,٨٩٢)
(١,٧٩٦,٩٢٨)	٢,١٢٧,٨٦٤
(٦,٦٨٦,١١٧) (١,٤٥٠,٧٩٠) (٨٤٥,٠٢٠) (١٦٧,٢٠٥) (٤,٣٢٠,٠٠٠)	٢,١٣٢,٧٤٤ (٩٧٧,١١٩) (٧٧٩,٧٣٦) (٢٩٧,٣٤٧)
٥٥,١٢٠,٠٨٨	٥٧,٧٥١,٠٠١

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسويقة صافي الدخل (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاكات
رداخفاض في قيمة موجودات ثابتة
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
أيرادات مؤجلة محققة
اطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
تسويقات مكافأة نهاية الخدمة
(أرباح) بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة - صافي
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
مخزون - صافي

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المسدد من الزكاة الشرعية
تسويقة سنوات سابقة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

شراء موجودات ثابتة
إضافات مشاريعات تحت التنفيذ
تحصيلات من بيع موجودات ثابتة
مصروفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
مدفوعات مقابل التزامات تجبر تمويلي
توزيعات ومستحقات مساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

(النقد) في النقد بالصندوق والبنوك
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية السنة

نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد بن هلال المطرى

المدير العام

٢٠١٦

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريل السعودي)

<u>البيان</u>	<u>رأس المال</u>	<u>الرصيد في ١١٠٥١٢م</u>	<u>تصويتية سنوات سابقة</u>	<u>الرصيد الأفتتاحي للربح</u>	<u>صافي دخل السنة</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)</u>	<u>الرصيد في ١١٠٦٠٢م</u>	<u>صافي دخل السنة</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)</u>
<u>صافي حقوق المساهمين</u>									
١٦٠٣٢٨٣٧,٤٦	(٤٩٨,٦٢,١,٣)	١٩٦,٠٠,٠٠,٠٠							
٢٠٠٠,٢٠,٣,٢	(٤٣,٢,٠)								
١٦٠٣٢٧,٥٠,٢	(٣٥,٤٣,٧,٩٨)	١٩٦,٠٠,٠٠,٠٠							
٢٠٤٢٠٢,٩,٢	٢٠,٩٥٢,٢,٠								
١٨١٦٥,٦٤,٤	(١٤,٥٣,٥٥,٤)	١٩٦,٠٠,٠٠,٠٠							
١٨١٦٥,٥٠,٦	(١٤,٥٣,٥٥,٤)	١٩٦,٠٠,٠٠,٠٠							
٢٣٢٢,٣,٦٢,٢	٣								
١٨٥٩٢٩,٨٠,٥	(١٠,١٩,٩١,٨١,٨)	١٩٦,٠٠,٠٠,٠٠							

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التأكيم المالية الأولية الموحدة

متحضر لهواه المراهن

الرئيس التنفيذي

المديرالي

١٣٢٠١٦

٢٠١٦

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

١ - **نبذة عن الشركة**

اسم الشركة : شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري

الرئيسي : السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ و تاريخ ٤٠٣٠٣٥٧٣ /٩/٢٠١٤هـ .
الموافق ٢٩/٦/١٩٨٢م .

الشركات التابعة : الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية و تمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٢٢
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٣٥٢٨١
شركة أنعام الدولية الغذائية المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠١٦٦٨٠٩

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر أكتوبر إلى نهاية شهر ديسمبر لسنة ٢٠١٦م .

النشاط : يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري الازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بانتاج اللحوم ونقلها وادارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وادارة وتشغيل المراكز وإقامة وادارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغیر والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكلات التجارية ووكالات التوزيع .

حالياً ، يمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

تمتلك الشركة أراضي زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبسطاء بمنطقة الجوف شمالي المملكة العربية السعودية ، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف .

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة . تم شطب هذا الاستثمار بسبب هبوط قيمته حيث أن الشركة تحت التصفية .

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والأوضاع المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م - وفيما يلي ملخصاً لاهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

١ - **التقديرات المحاسبية**

إن اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الاصحاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الادارة في تاريخ اصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكيد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات والمعدات
- المخصصات المستحقات

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

- ب - **أسس توحيد القوائم المالية**

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في إيضاح رقم (١) .

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتتشاءم هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من انشطتها . عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب . يتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها و تلك القائمة بين الشركات التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، كما يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

**شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

ج - نقد بالصندوق والبنوك

يتضمن النقد بالصندوق والبنوك النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية .

د - دعم مدينة

يتم اظهار الدعم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقديره بناء على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الدعم المدينة في نهاية الفترة .

هـ - مخزون

تحسب تكلفة المخزون المقتنى بقصد بيعه على أساس سعر شرائه مضافة إليه التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على المخزون المشترى ناقصاً أي خصم فوري تحصل عليه المجموعة يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل ، (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح) .

و - القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتطلبات المستلمة ، وتكاليف الحصول على القرض يتم رسمتها كمصرفات مؤجلة إذا كانت أكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

ز - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة اقتناص الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وبقي المصرفات الأخرى يتم اثباتها عند تكبدها ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . يتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المترافق من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسبة استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

	%
مباني	١٠٠,٣٣
سيارات وشاحنات	٢٠,١٠
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢٠,١٠
آلات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري	٢٥,٣,٣٣

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية العام تتضمن بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام للغرض المعدة من أجله . يتم نقل هذه الأصول إلى فئة الأصول ذات الصلة ، ويتم استهلاكها عندما تكون متاحة للاستخدام للغرض المعدة من أجله .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

ح - عمليات البيع وإعادة التأجير

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية في عمليات البيع والتأجير التمويلي يمثل الإيرادات المؤجلة . ويتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت .

ط - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض لقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة . وتقوم إدارة الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقييم قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق الذي تم تسجيله تسجيلاً في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة . ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منظم على مدى العمر الانتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

ط - المصروفات المؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية ومصاريف التمويل المؤجلة . يتم اطفاء المصروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للانفصال بها لمدة ثلاثة سنوات .

ك - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ل - التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

م - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والدخل ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

س - تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أي خصومات .

يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق . يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الاستحقاق .

ع - تكاليف المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصارييف المباشرة الأخرى والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .

ف - مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصارييف العمومية والإدارية .

ص - المصاريف العمومية والإدارية

تتمثل المصارييف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصارييف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

ق - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي حتى يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المصدر . لم يتم تكوين احتياطي نظامي خلال السنة نظراً لوجود خسائر متراكمة .

ر - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . يتم ادراج المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)**

ش - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسوبيات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج المالية لكل السنة .

٤ - ذمم مدينة - صافي

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
١٦,٠٧٦,٧٥٢	١٤,٧٤٥,٥٥٧
(٧,٤٥٥,٤٩٢)	(٦,٩٩٦,٣٦٢)
<u>٨,٦٧١,٢٦٠</u>	<u>٧,٧٤٩,١٩٥</u>

الذمم المدينة
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - مخزون - صافي

٢,٩٩٥,٢٢٥	٦٠٦,٣٤٣
١,٧٠٥,٢٢٣	٨٠٢,٢١٩
٤,٤٢٠,٢٩٢	٤,٢٠٢,٥٢٩
٥,١٤٥,٠٧٨	٤,٥١٧,٧٥٥
<u>١٤,٢٦٥,٨١٨</u>	<u>١٠,١٢٨,٨٤٦</u>
(٥٥٥,٨٩٤)	(٥٤٦,٧٨٦)
<u>١٣,٧٠٩,٩٢٤</u>	<u>٩,٥٨٢,٠٦٠</u>

مواد غذائية
 أعلاف
 قطع غيار
 مدخلات الإنتاج - بدوزر وأسمدة ومبيدات

مخصص مخزون راكد

**شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريلال السعودي)**

٦ - موجودات مستأجرة وآيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث . تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال تسدد على دفعات قيمة الدفعات ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦م . تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر		الجزء المتداول
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥,١٤١,٩٣٣	٢,٧٢٤,٩٨٢	

تم تصنيف الآيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة ضمن المطلوبات المتداولة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر		الجزء المتداول
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٢١٧,٦٥٠	-	

٧ - موجودات ثابتة

نملك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي . تعتبر هذه القطع ضمن الأراضي التي ألت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات و يوجد لدى الشركة وكالات شرعية للافراج وقرارات وتعهدات من الشركاء بهذا الخصوص . وتقوم الشركة بمتابعة الاجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي باسمها .

خلال السنة قامت المجموعة بشراء معدات وألات زراعية وسيارات بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي . كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمرة وسكن العاملين بمشروع الجوف . وتم تنفيذ المشروعات مقابل تسوية ديون تم شطبها من السجلات سابقاً ، وتم تحويل قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مبلغ ٢ مليون ريال سعودي تحت بند آيرادات أخرى .

٨ - الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والدخل عن الدخل من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م على أساس القوائم المالية الموحدة . لا يزال الرابط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة الهيئة . حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركتها التابعة من هيئة الزكاة والدخل . وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م و ٢٠١٦م وتم الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)**

٩ - قروض طويلة الأجل

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
٤,٣٣٣,٥٠٠	٢,٩٢٧,٠٩٦
٥,٨٦٥,٠٨٠	٤,٠٦١,٠٢٠
١٠,١٦٨,٥٨٠	٦,٩٨٨,١١٦

البنك الزراعي العربي السعودي *

شركة كراف للاستثمار **

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

٤,٣٠٩,٠٤٤	٥,٣٤٤,٣٩٦
٥,٨٥٩,٥٣٦	١,٦٤٣,٧٢٠
١٠,١٦٨,٥٨٠	٦,٩٨٨,١١٦

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

* قالت المجموعة بالحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، وقام البنك باعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٢ بموجب اقساط سنوية بمبلغ ١,٣٧٦,٥٠٤ ريال .

** قالت المجموعة في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥م بالحصول على تمويل من شركة كراف للاستثمار والتقسيط وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥م بقيمة إجمالية تبلغ ١٤٠,٤٤٤,٧٠٧ ريال سعودي تسدد على ٣٣ دفعة متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٨/٠١/٢٠١٨م . تم منح القروض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الادارة .

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

١١ - الالتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، هنالك مطالبة مجموعها ٤,٥ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتකب أية خسائر من نتائج هذه القضايا . كما هو مبين في إيضاح رقم (٨) لم تحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩ هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧م .

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام السنة الحالية .